

# Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчету о финансовых результатах

ООО "ПОМАТИ ГРУПП РУС"

ИНН 7819041242

КПП 781901001

198504, Санкт-Петербург г, г. Петергоф, пр-кт Университетский, дом 8, литер А, квартира 140

ОГРН 1197847158244

Дата регистрации - 11.07.2019

Уставный капитал - 100000 руб.

Единственный участник/учредитель - Чезлова Галина Юрьевна, доля 100% в уставном капитале.

Генеральный директор - Чезлова Галина Юрьевна

## 1. Деятельность

Основной вид деятельности организации в отчетном периоде:

Торговля оптовая машинами и оборудованием для производства пищевых продуктов, напитков и табачных изделий (код ОКВЭД 46.69.4)

## 2. Учетная политика

Организация относится к субъектам малого предпринимательства и в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» имеет право на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

Бухгалтерская (финансовая) отчетность за 2025 год составлена в соответствии с Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете», федеральными стандартами бухгалтерского учета, в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность», с учетом права Общества на применение упрощенных способов ведения бухгалтерского учета и составления бухгалтерской (финансовой) отчетности.

### 2.1. Порядок и способ ведения бухгалтерского учета

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8", редакция 3.0.

### 2.2. Применение стандартов бухгалтерского учета

В связи с отнесением организации к субъектам малого предпринимательства, организация не применяет следующие Положения по бухгалтерскому учету:

- Положение по бухгалтерскому учету "Учет договоров строительного подряда" (ПБУ 2/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 24.10.2008 № 116н
- Положение по бухгалтерскому учету "Оценочные обязательства, условные обязательства и условные активы" (ПБУ 8/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 13.12.2010 № 167н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация о связанных сторонах" (ПБУ 11/2008), утвержденное Приказом Минфина России от 29.04.2008 № 48н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по сегментам" (ПБУ 12/2010), утвержденное Приказом Минфина России от 08.11.2010 № 143н
- Положение по бухгалтерскому учету "Информация по прекращаемой деятельности" (ПБУ 16/02), утвержденное Приказом Минфина России от 02.07.2002 № 66н
- Положение по бухгалтерскому учету "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций" (ПБУ 18/02), утвержденное Приказом Минфина России от 19.11.2002 № 114н

### 2.3. Состав бухгалтерской (финансовой) отчетности

Организация составляет упрощенную бухгалтерскую отчетность, включающую бухгалтерский баланс, отчет о финансовых результатах и пояснения к ним.

### 2.4. Учет основных средств

К основным средствам относятся активы стоимостью свыше 100 000 руб. при одновременном выполнении условий, установленных ФСБУ 6/2020 «Основные средства».

Амортизация основных средств начисляется линейным способом ежемесячно, начиная с месяца, следующего за месяцем принятия объекта к бухгалтерскому учету.

Переоценка основных средств Организацией не производится.

## 2.5. Учет аренды

Не признаются права пользования активом и обязательства по аренде по договорам аренды без перехода права собственности и без сдачи в субаренду (пункты 11 и 12 ФСБУ 25/2018).

## 2.6. Запасы

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Организация оценивает запасы на отчетную дату по фактической себестоимости, без создания резерва под обесценение запасов.

В составе запасов Организация отражает материалы, товары и иные активы, используемые в основной деятельности.

Списание запасов при продаже осуществляется по средней себестоимости.

## 2.7. Доходы, расходы

Учет доходов и расходов ведется методом начисления

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

## 3. Раскрытие существенных статей Бухгалтерского баланса и Отчет о финансовых результатах

Запасы (строка 1210) состоят из материалов и товаров, используемых в основной деятельности.

Денежные средства и денежные эквиваленты (строка 1250) отображают остаток денежных средств на расчетных счетах организации.

Финансовые и другие оборотные активы (строка 1240) представлены Дебиторской задолженностью, состоящей в основном из задолженности покупателей перед организацией, авансов, выданных поставщикам, расчетов с прочими дебиторами и кредиторами.

Капитал (строка 1300) сформирована за счет чистой прибыли, полученной по итогам работы организации.

Долгосрочные заемные средства (строка 1410) состоят из кредитов, полученных в банковских организациях.

Краткосрочная кредиторская задолженность (строка 1520) представлена Кредиторской задолженностью, состоящей из авансов, полученных от покупателей, задолженности перед поставщиками начисленными налогами.

Выручка (строка 2110) состоит из доходов от основной деятельности.

Расходы (2120) включают себестоимость товаров и все затраты, связанные с продажей.

Прочие доходы (строка 2340) включают положительные курсовые разницы от колебания курса валют.

Прочие расходы (строка 2350) включают отрицательные курсовые разницы от колебания курса валют и расходы на банковское обслуживание.

Налог на прибыль (доходы) (строка 2410) отображает налог на прибыль за 2025 год.

Чистая прибыль (убыток) (строка 2400) отображает итоговый положительный финансовый результат деятельности организации за 2025 год.

Генеральный директор \_\_\_\_\_ Чезлова Галина Юрьевна

19 марта 2026 г.